



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

«ИМИДЖ-КОНТАКТ»
ИММОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

+7(495)120-02-79

www.iccg-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью СПАЦИАЛЕЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СТРОЙ-РЕСУРС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью СПАЦИАЛЕЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СТРОЙ-РЕСУРС» (ОГРН 1076674023238, 143442 Московская область, г. Красногорск, п. Отрадное, ул. Клубная, д.5 кв. I/105) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, отчета о целевом использовании средств за 2020 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью СПАЦИАЛЕЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СТРОЙ-РЕСУРС» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения.

Аудит финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью СПАЦИАЛЕЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СТРОЙ-РЕСУРС» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другим аудитором Общество с ограниченной ответственностью «Консультант-аудит» являющийся членом Некоммерческого партнерства «Московская Аудиторская Палата» ОРНЗ 10803002512, который выразил положительное мнение в отношении данной отчетности

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но

не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «Имидж-
Контакт Аудит»



А. А. Лизунов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Имидж-Контакт Аудит»

ОГРН 1087746812614.

105005, г. Москва, Посланников пер., д. 5, стр. 4.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

(СРО ААС). ОГРНЗ 12006065801.

26 марта 2021 года.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	82806253		
Вид экономической деятельности	ИНН	6674230481		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 143442, Московская обл, Красногорск г, Отрадное п, Клубная ул, д. № 5, кв. I/105				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ИМИДЖ-КОНТАКТ АУДИТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701791258		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1087746812614		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	391	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	48 981	557 500	-
	в том числе:				
	Основные средства	1151	2 981	450	-
	Объекты незавершенного строительства	1152	46 000	557 050	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	40 513	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	119 938	2 826	1 624
	в том числе:				
	Внеоборотные активы	1181	104 687	-	-
	Основные средства	1182	25	-	-
	Убытки прошлых периодов	1183	2 826	1 596	1 334
	Убыток текущего периода	1184	11 885	1 230	288
	Оценочные обязательства	1185	-	-	2
	Незавершенное производство	1186	515	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	209 823	560 326	1 624
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 281 323	6 330	-
	в том числе:				
	Выполненные этапы по незавершенным работам	1211	778 250	-	-

	Материалы	1212	20 105	-	-
	Незавершенное строительство, объекты ДДУ	1213	482 618	6 330	-
	Незавершенное производство	1414	350	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	110 597	103 652	107
	в том числе: НДС по приобретенным ценностям	1221	156	136	107
	НДС по объектам незавершенного строительства	1222	110 441	103 516	-
	Дебиторская задолженность	1230	68 949	29 847	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	68 949	29 847	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	537 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	875	509	221
	в том числе: Расчетный счет	1251	875	509	221
	Прочие оборотные активы	1260	431	49	-
	в том числе: Расходы будущих периодов	1261	431	49	-
	Итого по разделу II	1200	1 462 175	140 387	537 328
	БАЛАНС	1600	1 671 998	700 713	538 952

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 740	23 740	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	140 562	(13 613)	(13 169)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1371	154 175	(444)	(1 233)
	Итого по разделу III	1300	264 302	110 127	(13 159)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 218 003	583 897	14 349
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	1411	1 012 000	579 000	12 007
	Проценты по долгосрочным займам	1412	42 947	4 897	2 342
	Долгосрочные кредиты	1413	163 056	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	156 693	1 133	-
	в том числе:				
	Незавершенное производство	1421	-	1 133	-
	Внеоборотные активы	1422	762	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1423	255	-	-
	Нематериальные активы	1424	1	-	-
	Основные средства	1425	25	-	-
	Прочие расходы	1426	155 650	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 374 696	585 030	14 349
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	32 917	5 517	537 755
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	23 907	5 012	730
	Расчеты по налогам и сборам	1522	349	-	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1523	8 661	505	537 024
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	83	39	7
	в том числе:				
	Резервы ежегодных отпусков	1541	83	39	7
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	33 000	5 556	537 762
	БАЛАНС	1700	1 671 998	700 713	538 952

Руководитель

(подпись)

Ульянов Родион Романович

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОЙ-РЕСУРС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
82806253		
6674230481		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	778 251	-
	в том числе:			
	Выручка не предъявленная к оплате	2111	778 250	-
	Выручка от сдачи имущества в субаренду	2112	1	-
	Себестоимость продаж	2120	(525 988)	-
	в том числе:			
	За выполненные работы, не предъявленные заказчику	2121	(525 988)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	252 263	-
	Коммерческие расходы	2210	(15 313)	-
	Управленческие расходы	2220	(1 951)	(42)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	234 999	(42)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	484
	Проценты к уплате	2330	(38 734)	(574)
	Прочие доходы	2340	16	619 243
	в том числе:			
	Доход от уступки права требования	2341	-	619 624
	Прочие расходы	2350	(3 657)	(619 624)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банка	2351	(3 498)	(78)
	Прочие внереализационные расходы	2352	(158)	(96)
	Расходы от уступки права требования	2353	-	(619 450)
	Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	2354	(1)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	192 624	(513)
	Налог на прибыль	2410	(38 449)	69
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(38 449)	69
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	154 175	(444)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	154 175	(444)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Ульянов Родион
Романович**

(расшифровка подписи)



12 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды	
0710004	
31	12
2020	
82806253	
6674230481	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "СТРОЙ-РЕСУРС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10	-	-	-	(13 169)	(13 159)
Увеличение капитала - всего:	3210	99 990	-	-	-	-	99 990
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	99 990	-	-	-	-	99 990
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(444)	(444)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(444)	(444)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	23 740	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	100 000	-	23 740	-	(13 613)	110 127
Увеличение капитала - всего: за 2020 г.	3310	-	-	-	-	154 175	154 175
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	154 175	154 175
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	100 000	-	23 740	-	140 562	264 302

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	(13 159)	(444)	110 127
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(13 159)	(444)	110 127
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(13 169)	(444)	(13 613)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(13 169)	(444)	(13 613)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	264 302	110 127	(13 159)

Руководитель Ульянов Родион Романович
(подпись) (расшифровка подписи)



12 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОЙ-РЕСУРС" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
82806253		
6674230481		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	296	199 990
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	295	199 990
Платежи - всего	4120	(595 352)	(1 410 369)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(506 605)	(64 685)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 790)	(367)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 989)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(86 957)	(1 342 328)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(595 056)	(1 210 379)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(634)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(634)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(634)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	596 056	1 229 774
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	596 056	1 205 550
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	24 224
Платежи - всего	4320	-	(19 107)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(19 107)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	596 056	1 210 667
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	366	288
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	509	221
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	875	509
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ульянов Родион Романович

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.



**Общество с ограниченной ответственностью
СПАЦИАЛЕЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«СТРОЙ-РЕСУРС»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД.**

12 марта 2021г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Выбыло				Переоценка				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	411	-	-	-	(20)	-	-	-	-	411	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	-	-	411	-	-	-	(20)	-	-	-	-	411	-	(20)
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	411	(411)	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	411	(411)	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	
Сайт жилого комплекса "Лесная Отрада"							



Руководитель Ульянов Родион Романович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

19

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			Переоценка			На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	450	-	3 002	-	-	(471)	-	3 452	(471)	-	
	5210	за 2019г.	-	-	450	-	-	-	-	450	-	-	
в том числе:													
	Офисное оборудование	5201	за 2020г.	450	-	66	-	-	(154)	-	516	(154)	-
	5211	за 2019г.	-	-	450	-	-	-	-	450	-	-	
Сооружения	5202	за 2020г.	-	-	2 436	-	-	-	(309)	-	2 436	(309)	-
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	500	(8)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	-	-	500	-	-	-	(8)	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	41 713	(1 201)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	41 713	-	-	-	(1 201)	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Сооружения	5221	за 2020г.	-	-	41 713	-	-	(1 201)	-	41 713	(1 201)	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	557 050	1 090 535	(1 074 252)	(44 715)	528 618
	5250	за 2019г.	-	557 950	(450)	(450)	557 050
в том числе:	5241	за 2020г.	-	35	-	-	35
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9000 кв. м	5242	за 2020г.	42 875	3 478	26 654	-	19 699
	5252	за 2019г.	-	42 875	-	-	42 875
Наружные сети электроснабжения	5243	за 2020г.	1 290	4 825	1 890	-	4 225
	5253	за 2019г.	-	1 290	-	-	1 290
Схема транспортного обслуживания ЖК	5244	за 2020г.	1 632	19 252	-	-	20 884
	5254	за 2019г.	-	1 632	-	-	1 632
Общественно-административное здание (поз.26)	5245	за 2020г.	349	2 669	4	-	3 013
	5255	за 2019г.	-	349	-	-	349
Модульная котельная установка МКУ-15,2-3-Г (поз.27)	5246	за 2020г.	110	4 589	-	-	4 699
	5256	за 2019г.	-	110	-	-	110
Многоквартирный жилой дом (поз.3)	5247	за 2020г.	94	83 710	83 804	-	-
	5257	за 2019г.	-	94	-	-	94
Многоквартирный жилой дом (поз.2)	5248	за 2020г.	-	170	-	-	170
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Вывеска световая из нержавеющей стали	5249	за 2020г.	2 530	86 392	88 922	-	-
	5259	за 2019г.	-	2 530	-	-	2 530
Многоквартирный жилой дом (поз.1)	5249	за 2020г.	2 530	86 392	88 922	-	-
	5259	за 2019г.	-	2 530	-	-	2 530
Многоквартирный жилой дом (поз.9)	5249	за 2020г.	885	59 438	60 323	-	-
	5259	за 2019г.	-	885	-	-	885
Многоквартирный жилой дом (поз.4)	5249	за 2020г.	-	2 713	-	-	2 713
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.11)	5249	за 2020г.	885	57 346	55 902	-	-
	5259	за 2019г.	-	885	-	-	885
Многоквартирный жилой дом (поз.7)	5249	за 2020г.	94	65 904	39 599	-	-
	5259	за 2019г.	-	94	-	-	94
Многоквартирный жилой дом (поз.10)	5249	за 2020г.	885	60 286	61 171	-	-
	5259	за 2019г.	-	885	-	-	885
Многоквартирный жилой дом (поз.6)	5249	за 2020г.	-	3 251	-	-	3 251
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.5)	5249	за 2020г.	-	3 521	-	-	3 521
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.8)	5249	за 2020г.	104	48 484	30 124	-	-
	5259	за 2019г.	-	104	-	-	104

Надземный гараж (поз.24)	за 2020г.	94	1 578	-	-	1 672
	за 2019г.	-	94	-	-	94
Очистные сооружения ЛС	за 2020г.	85	1 614	525	-	1 174
	за 2019г.	-	85	-	-	85
Временные подъездные пути	за 2020г.	15 350	-	15 350	-	-
	за 2019г.	-	15 350	-	-	15 350
Канализация хоз-бытовых отходов	за 2020г.	23 343	99	6 701	-	16 742
	за 2019г.	-	23 343	-	-	23 343
Общие расходы	за 2020г.	466 446	364	464 310	-	2 500
	за 2019г.	-	466 446	-	-	466 446
2КЛ 10кВ от РТП-1(16186) до КТП-3(27052)-КТП-4(27053)	за 2020г.	-	124	-	-	124
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Видеосистема Безопасный регион	за 2020г.	-	6	-	-	6
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Право аренды земельных участков	за 2020г.	-	447 328	89 308	-	368 020
	за 2019г.	-	-	-	-	-
КТП-3(27052)	за 2020г.	-	109	-	-	109
	за 2019г.	-	-	-	-	-
КТП-4(27053)	за 2020г.	-	108	-	-	108
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.12)	за 2020г.	-	2 020	-	-	2 020
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.13)	за 2020г.	-	2 017	-	-	2 017
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.14)	за 2020г.	-	2 035	-	-	2 035
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.15)	за 2020г.	-	2 024	-	-	2 024
	за 2019г.	-	-	-	-	-
ДОУ поз.16	за 2020г.	-	1 856	-	-	1 856
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.17)	за 2020г.	-	3 863	-	-	3 863
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.18)	за 2020г.	-	3 864	-	-	3 864
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.19)	за 2020г.	-	3 864	-	-	3 864
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.20)	за 2020г.	-	2 753	-	-	2 753
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание общественного назначения поз. 25	за 2020г.	-	1 806	-	-	1 806
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом (поз.21)	за 2020г.	-	2 015	-	-	2 015
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ограждение	за 2020г.	-	1 317	-	-	1 317
	за 2019г.	-	-	-	-	-

Ливневая канализация						1 857	574			1 283
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Реконструкция а/д "Пятницкое шоссе (Красногорский район)"						4 398	1 359			3 039
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Наружные сети водоснабжения						139	122			16
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Реконструкция "ВЗУ №18"						6 995	2 161			4 833
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Наружные сети теплоснабжения						1 312	1 158			154
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Система пожарной сигнализации ОАЗ поз.26						2				2
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Автоматическая пожарная система ОАЗ поз.26						1				1
			за 2020г.							
			за 2019г.							
2КЛ-10кВ от КРН-113, КРН-114 до РТП-1(16186)-КТП-2(27050)-КТП-5(27051)						7 044	3 523		(3 521)	
			за 2020г.							
			за 2019г.							
РТП-1(16186)						26 753	13 377		(13 376)	
			за 2020г.							
			за 2019г.							
КТП-2 (27050)						25 734	12 868		(12 866)	
			за 2020г.							
			за 2019г.							
КТП-5(27051)						23 903	11 952		(11 950)	
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Временное ограждение						4 872	2 436		(2 436)	
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Компьютер						133	66		(66)	
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Система видеонаблюдения						500			(500)	
			за 2020г.							
			за 2019г.							
1 очередь строительства						4	4			
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Компьютер X-Com Business Slim Intel Core						36	36			
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Монитор 23,6 liyama ProLite 1920x1080						8	8			
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Накопитель SSD 2.5 Kingstom 960GB						7	7			
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Источник бесперебойного питания Iron Back Comfo Pro 800						6	6			
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Клавиатура и мышь Logitech Desktop						1	1			
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Маршрутизатор Ubiquiti ER-X						4	4			
			за 2020г.							
			за 2019г.							
Шлюз VoiceIP D-link DVG-711S						4	4			
			за 2020г.							
			за 2019г.							

Кабель патч-корд УТР 5е кат. 1,5м	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-
Макет жилого комплекса "Лесная Отрада" с высокой детализацией (машины на парковках, трава, деревья)	за 2020г.	-	-	-
	за 2019г.	-	900	450 (450)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	756	-
в том числе:			
Временное ограждение н3м	5261	756	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 558	16 558	16
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Ульянов Родион Романович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (Убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
												первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Ульянов Родион
 Романович
 (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	6 329	-	44 046	(29 921)	-	-	X	20 455	-
	5420	за 2019г.	-	-	6 330	(1)	-	-	X	6 329	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	26 534	(6 429)	-	-	-	25 868	-
	5421	за 2019г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	350	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	6 329	-	2 200	(8 179)	-	-	-	6 329	-
	5425	за 2019г.	-	-	6 329	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	15 313	(15 313)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Ульянов Родион Романович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	29 847	-	951 444	-	(24 996)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
	5530	за 2019г.	-	-	29 847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	887 345	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	29 846	-	64 099	-	(24 996)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	29 846	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	29 847	-	951 444	-	(24 996)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	-	-	29 847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	163 056	-	-	-	-	-	-	-	163 056
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	583 897	433 000	38 050	-	-	-	-	-	-	1 054 947
	5573	за 2019г.	14 349	1 205 550	6 084	(642 086)	-	-	-	-	-	583 897
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	5 516	32 020	2	(4 622)	-	-	-	-	-	32 917
	5580	за 2019г.	537 756	5 449	67	(537 755)	-	-	-	-	-	5 516
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	5 516	31 670	1	(4 622)	-	-	-	-	-	32 566
	5581	за 2019г.	537 737	5 449	67	(537 737)	-	-	-	-	-	5 516
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1	348	1	(1)	-	-	-	-	-	349
	5583	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	18	2	-	(18)	-	-	-	-	-	2
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	5 516	32 020	2	(4 622)	-	-	X	X	-	32 917
	5570	за 2019г.	537 756	5 449	67	(537 755)	-	-	X	X	-	5 516

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Ульянов Родион
Романович
(подпись)
(расшифровка подписи)

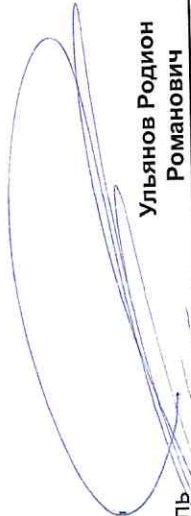
12 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	318	1
Расходы на оплату труда	5620	1 408	446
Отчисления на социальные нужды	5630	425	134
Амортизация	5640	1 375	-
Прочие затраты	5650	15 938	5 790
Итого по элементам	5660	19 464	6 371
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(6 329)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 979	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 443	42

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров




 Руководитель (подпись)
Ульянов Родион Романович
 (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39	44	-	-	83
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ульянов Родион
Романович
(расшифровка подписи)

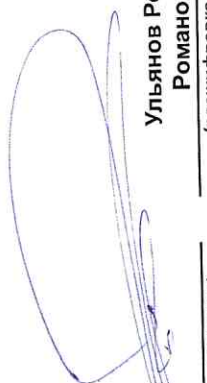


12 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	1 634 804	-	1 200 000
в том числе:				
Обязательства полученные по счетам эскроу МКУД поз.1	5801	288 117	-	-
Обязательства полученные по счетам эскроу МКУД поз.2	5802	327 008	-	-
Обязательства полученные по счетам эскроу МКУД поз.7	5803	7 685	-	-
Обязательства полученные по счетам эскроу МКУД поз.8	5804	77 643	-	-
Обязательства полученные по счетам эскроу МКУД поз.9	5805	306 290	-	-
Обязательства полученные по счетам эскроу МКУД поз.10	5806	309 646	-	-
Обязательства полученные по счетам эскроу МКУД поз.11	5807	318 415	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-




 Руководитель _____ (подпись)
 Ульянов Родион Романович _____ (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



(Handwritten signature)
Руководитель
Ульянов Родион Романович
 (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик

«Строй-Ресурс»

ИНН 6674230481 КПП 502401001 ОГРН 1076674023238

✉ 143442, Московская область, город Красногорск, поселок Отрадное, ул. Клубная, д.5, пом/офис I/105

Почтовый адрес: 143442, Московская область, город Красногорск, поселок Отрадное, ул. Клубная, д. 5, пом/офис I/105

☎ (495) 739-26-07, ✉: info@otradaclub.ru

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. Сведения об организации:

- Наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Строй-Ресурс»
- Сокращенное наименование юридического лица: ООО СЗ «Строй-Ресурс»
- ИНН 6674230481/ КПП 502401001
- Юридический адрес: 143442, Московская область, городской округ Красногорск, п. Отрадное, ул. Клубная, дом 5, помещение/ офис I/105
- Государственная регистрация: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
- ОГРН 1076674023238
- Уставный капитал предприятия составляет 100 000 000 (Сто миллионов) рублей
- Участниками Общества являются ООО «Отрада Девелопмент»
- Общество имеет собственную службу бухгалтерского учета

Основные виды деятельности Общества, в соответствии с учредительными документами:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/2008) Обществом утверждена учетная политика, предусматривающая журнально-ордерную форму учета с ведением аналитических ведомостей по счетам и субсчетам.

Рабочий план счетов разработан в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденного приказом Минфин РФ от 31.10.200 г. № 94-н

Бухгалтерский учет ведется с использованием учетной программы 1С:Предприятие 8.3 БСО.

2. Основные средства

Порядок принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве основного средства, его движение в составе имущества Общества и порядок выбытия регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. От 24.12.2020) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, зарегистрированными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

К основным средствам не относятся предметы:

- используемые в течение периода менее 12 месяцев независимо от их стоимости;
- построенные объекты строительства, предназначенные для продажи или передачи в рамках инвестиционных договоров;
Объекты основных средств отражаются в составе материально-производственных запасов;
- стоимостью не более 40 000 рублей за единицу;

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются Обществом в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (за исключением, предусмотренных законодательством РФ).

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов основных средств и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Переоценка ОС не осуществляется.

Используется линейный способ амортизации ОС.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.20201 №26н.

На 31.12.2020 года по строке баланса 1150 отражены:

Основные средства – 2 981 тыс.руб.

Объекты незавершенного строительства – 46 000 тыс.руб.

На 31.12.2020 года по строке баланса 1160 отражены:

Доходные вложения в материальные ценности - 40 513 тыс.руб.

Контроль за сохранностью «малоценных» основных средств, стоимостью до 40 тыс.руб и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и их движением организовано, путем отражения их стоимости на забалансовом 012 счете «Малоценные предметы со сроком использования более 12 месяцев» .

Арендованные основные средства:

Арендованные основные средства в Обществе отражаются на забалансовом счете 001, в оценке, указанной в договорах на аренду за календарный год. Аналитический учет по счету 001 "Арендованные основные средства" ведется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств.

На 31.12.2020 г. отражены следующие арендованные основные средства:

Арендованные основные средства	Сумма, тыс. руб.
52 Земельных участка общей площадью 137 812 кв.м	16 438,22
Нежилое помещение (офис)	120,00
Итого:	16 558,22

3. Нематериальные активы:

Порядок принятия к бухгалтерскому учету объектов в качестве нематериального актива, его движение и порядок выбытия регулируется ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н (ред. От 24.12.2010)

К нематериальным активам Общества относятся:

- исключительное авторское право на программы ЭВМ;

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, складывающейся из суммы фактических расходов на их приобретение, создание или изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества на балансе числятся объекты, которые необходимо учитывать, как нематериальные активы.

- Сайт жилого комплекса "Лесная Отрада"
На 31.12.2020 года по строке баланса 1110 отражены:
Нематериальные активы – 391 тыс.руб.

4.Запасы:

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н. Запасами Общества являются Товары на продажу, а так же материально-производственные запасы для собственных нужд.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатура.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Управленческие расходы признаются в издержках обращения полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
 - невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
 - затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукрупнение товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

На 31.12.2020 года в состав строки баланса 1210 входят:

Материалы - 20 105 тыс.руб.

Незавершенное строительство – 482 618 тыс. руб.

Выполненные этапы по незавершенным работам – 778 250 тыс. руб.

Незавершенное производство – 350 тыс. руб.

5. Расходы будущих периодов:

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Учет данных расходов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К данным расходам относятся все затраты, которые произведены одновременно, но действие которых длится несколько отчетных периодов, а именно:

- права использование программных продуктов;
- лицензии;
- расходы по страхованию.

Принятие к учету данных расходов производится бухгалтерской записью Д 97 К 60.

Списание таких расходов на издержки обращения равными долями производится записью Д 26/ 20/ 08 К 97.

На 31.12.2021 года по строке 1261 отражены:

Расходы будущих периодов – 431 тыс. руб.

Руб.

	На 01.01.2020	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов		
97	49 442,46	430 550,30
1С Контрагент лицензия на 12 мес.		4 226,67
1С Предприятие 8. Бухгалтерия строительной организации USB	15 742,23	12 522,27
1С Предприятие 8. Лицензия на 1 раб. место		5 960,50
1С:БСО. Клиентская лицензия на 1 раб. место.		4 369,53
1С:ИТС Отраслевой 1-й категории	10 387,29	
КриптоПро CSP		3 324,29
Отдел кадров	2 170,95	1 710,99
Рутокен на 2020	3 098,36	
СБИС ЭО-Базовый, ОСНО 2021	8674,87	5 751,53
Страхование Котельная поз.27		6 329,21
Страхование МЖКД поз.1		48 372,98
Страхование МЖКД поз.10		48 372,99
Страхование МЖКД поз.11		48 372,99
Страхование МЖКД поз.2		48 372,98
Страхование МЖКД поз.7		48 372,98
Страхование МЖКД поз.8		84 196,14
Страхование МЖКД поз.9		48 372,99
Учет в строительстве	9368,76	11 921,26
Итого	49 442,46	430 550,30

6. Доходы организации:

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положениями по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи жилых и нежилых объектов недвижимого имущества.

Доходы, которые могут быть получены по другим основаниям, относятся к прочим доходам. Такие доходы учитываются на счете 91 «прочие доходы и расходы».

- Доходы от реализации иного имущества;

- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и/или имущественных прав (методом начисления).

Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Выручка по обычным видам деятельности:

По строке 2110 составила - 778 251 тыс. руб. (без НДС)

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета составила:

По строке 2340 составила – 16 тыс. руб. (без НДС).

7. Расходы организации:

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности
- Прочие расходы

Расходы, признаваемые расходами от обычных видов деятельности организации

- Материальные затраты
- Затраты на оплату труда
- Отчисления на социальные нужды
- Амортизация
- Имущественные налоги
- Расходы на рекламу
- Резервы
- РБП
- ДМС
- Расходы на ремонт

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора
- Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году
- Суммы дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности
- Прочие расходы

Прочие расходы отражаются на счете 91 субсчет 91.02 «Прочие расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 99 «Прибыли и убытки»

Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Расходы, по обычным видам деятельности отражаются

По строке 2220 составили – 1 951 тыс. руб.

Прочие расходы

По строкам 2330, 2350 составили – 42 391 тыс. руб.

Расходы на содержание персонала

Затраты на оплату труда персонала за 2020 год составили – 1 374 тыс. руб.

8.Расчеты по налогу на прибыль:

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

На 31.12.2020 по строке 1180 отражен:

- Отложенный налоговый актив – 119 938 тыс. руб.

Руб.

Виды активов и обязательств	На 01.01.2020	На 31.12.2020
09	2 825 664,71	119 938 230,12
Внеоборотные активы		104 687 232,02
Незавершенное производство		514 718,60
Основные средства		25 253,40
Оценочные обязательства и резервы		
Расходы будущих периодов	2 825 664,71	2 825 664,71
Убыток текущего периода		11 885 361,39
Итого	2 825 664,71	119 938 230,12

На 31.12.2020 по строке 1420 отражено:

- Отложенное налоговое обязательство 156 693 тыс. руб.

Руб.

Виды активов и обязательств	На 01.01.2020	На 31.12.2020
77	1 133 254,52	156 693 069,47
Внеоборотные активы	31 200,00	762 500,65
Доходные вложения в материальные ценности		254 518,99
Незавершенное производство	1 102 054,52	59,23
Нематериальные активы		1 145,09
Основные средства		24 776,44
Прочие расходы		155 650 069,07
Итого	1 133 254,52	156 693 069,47

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения, отраженная в Отчете о финансовых результатах составила 192 624 тыс. руб. (стр.2300 Отчета), чистая прибыль – 154 175 тыс. руб. (стр.2400 Отчета).

9.Налоги:

Для исчисления налога на прибыль и НДС выручка от оказания услуг признается в том отчетном периоде, в котором она имеет место, независимо от факта оплаты. Исчисление и уплата налога на имущество, налога на доходы физических лиц, а так же

иных налогов и сборов производится в соответствии с действующим законодательством о налогах и сборах.

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется с соблюдением требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО учтенные на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

По итогам за 2020 г. Обществом получен налоговый убыток в размере – 59 427 тыс.руб.

10.Резервы:

Организация отражает в учете оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей выплате по неиспользованным отпускам сотрудников, работающих по трудовым договорам. В Обществе создан резерв на расходы, связанные с предоставлением отпусков отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Для определения размера резерва отпусков Общество использует следующий метод, прописанный в Учетной политике:

Формула расчета отчислений при создании резерва отпусков:

Ежемесячный % отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам = Предполагаемый размер выплаты на предстоящий год с учетом взносов / Предполагаемая сумма на оплату труда на предстоящий год с учетом взносов x 100%

В 2020 г. Общество создало оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков:

Руб.	На 01.01.2020	На 31.12.2020
Оценочные обязательства и резервы		
96	38 852,82	82 790,63
Резерв ежегодных отпусков	38 852,82	82 790,63
Итого	38 852,82	82 790,63

11.Кредиты и займы:

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г. № 107н

Задолженность Общества заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Общество признает задолженность краткосрочной, если срок погашения ее составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество признает задолженность долгосрочной, если срок погашения ее превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Займы, отнесенные на момент получения к долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Основная сумма обязательств по полученному займу отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком, как кредиторская задолженность по заемным средствам в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре. При этом фактически полученные суммы займов отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского учета; суммы займов, недополученных по состоянию на отчетную дату в соответствии с условиями договоров, раскрываются в пояснениях к годовой отчетности.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Погашение основной суммы обязательств по полученному займу отражается в бухгалтерском учете заемщиком, как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее – расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), начисляемые ежемесячно в соответствии со ставкой по договору, количествами днями пользования займом и порядком, установленным в договоре;

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу.

На 31.12.2020 по строке баланса 1410 отражены суммы кредитов, займов и проценты по займам со сроком погашения превышающей 365 дней:

- Суммы займа - 1 012 000 тыс.руб.
- Проценты по займам – 42 947 тыс.руб.
- Кредит - 163 056 тыс.руб.

В 2020 году Обществом были включены суммы процентов в стоимость инвестиционных активов, причитающихся к оплате займодавцу, по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива (п.17 ПБУ 15/2008). В учетной политике Общества прописаны критерии признания актива инвестиционным, в частности:

- под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 3-х месяцев;
- Сумма расходов на его приобретение, сооружение и (или) изготовление составляет более 300 000 рублей;
- К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Сумма процентов включенных за 2020 год в стоимость инвестиционных активов – 5 745 тыс.руб.

12.Судебные иски:

Общество в качестве истца предъявило в судебные органы следующие иски:

Дело № А40-53284/20-113-385 с ООО «Синий Муравей» о взыскании суммы основного долга по Договору от 01.09.2019 г. № 085-1 в размере 278 338,67 рублей; процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 2 711,14 рублей; расходов на оплату услуг представителя в размере 13 621 рублей. На 31.12.2020г. задолженность в принудительном порядке взыскана.

13. Сведения об аффилированных лицах:

В соответствии с п. 1 и 6 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» к аффилированным лицам относятся головное, дочернее или зависимое предприятие, учредители и акционеры (с долей более 20 %), генеральный директор.

В 2020 году у Общества были сделки с аффилированными лицами:
ООО «Конкур клуб «Отрадное» ИНН 5024052656 по договорам аренды недвижимого имущества:

- № 02-5/09/2019 от 02.09.2019.
- 08-2/07/2020 от 08.07.2020

ООО «Отрада Девелопмент» ИНН 5024091623 - по договорам займа на общую сумму 471 050 тыс.руб.

, ООО «Интерост» ИНН 5024046772 – по договорам подряда:

- 07/09/2020 от 07.09.2020
- 03/02/2020 от 03.02.2020
- 1-19/ТЗ-СР от 12.08.2019 - договор с техническим заказчиком
- 1-20/ТЗ-СР от 22.06.2020 – договор с техническим заказчиком

ООО «Нигостройинвест» ИНН 5024060689 – по договорам подряда:

- 01/11/2019 от 01.11.2019
- 23/08/2019 от 23.08.2019

Сделки по данным договорам совершались в порядке и на условиях применяемых к сторонним контрагентам.

14. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности:

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Строка 2110 Выручка

В связи с тем, что строительные работы носят долгосрочный характер и имеют переходящий период действия (срок начала и окончания договора приходится на разные отчетные годы), Общество в бухгалтерском учете руководствуется правилами ПБУ 2/2008 (п. 1 ПБУ 2/2008). Согласно этому документу учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору (объекту учета). В соответствии с ПБУ 2/2008 выручка от реализации подрядных работ признается способом «по мере готовности», с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 23 ПБУ 2/2008.

Способ по «мере готовности» предусматривает, что выручка и расходы определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ на отчетную дату. Степень завершенности определяется по доле расходов, понесенных на отчетную дату, в расчетной величине общих расходов по договорам строительства:

Степень завершенности работ	=	Фактически понесенные на отчетную дату расходы по выполненным работам	:	Всего расходов по договору (расчетная сумма)	*	100
-----------------------------	---	---	---	--	---	-----

Указанный вариант закреплен в учетной политике для целей бухучета.

Понесенные на отчетную дату расходы определяются только по выполненным работам. Стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора, в сумму расходов не включается (п. 21 ПБУ 2/2008).

В бухгалтерии доходы и расходы по договорам отражаются отдельно по каждому заключенному договору ((в разрезе аналитического учета (Два и более договоров, заключенных организацией с одним или несколькими заказчиками, должны рассматриваться для целей бухгалтерского учета как один договор при соблюдении одновременно следующих условий: в силу взаимосвязи отдельные договоры фактически относятся к единому проекту с нормой прибыли, определенной в целом по договорам)).

При методе «по мере готовности» до полного завершения работ выручка учитывается как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка» (п. 25, 26 ПБУ 2/2008). После того как Общество получит право предъявить заказчику к оплате стоимость выполненных работ, счет 46 закрывается в дебет счета 62.

Строка 2111 Выручка не предъявленная к оплате – 778 250 тыс. руб.

Строка 2112 Выручка от сдачи в субаренду имущества – 1 тыс. руб.

Руб.

Объекты	Кредит
90.01	778 251 345,34
Многоквартирный жилой дом (поз.1) Светлогорская 4	143 958 176,32
Многоквартирный жилой дом (поз.10) Северная 6	116 326 232,80
Многоквартирный жилой дом (поз.11) Центральная 3	115 463 995,87
Многоквартирный жилой дом (поз.2) Светлогорская 3	144 443 305,46
Многоквартирный жилой дом (поз.7)	83 299 345,97
Многоквартирный жилой дом (поз.8)	72 172 037,65
Многоквартирный жилой дом (поз.9) Светлогорская 2	102 587 251,27
Выручка от сдачи имущества в субаренду	1 000,00
Итого	778 251 345,34

Строка 2120 Себестоимость продаж (сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику) – 525 988 тыс. руб.

Руб.

Объекты	31.12.2020
90.02	525 987 735,24
Многоквартирный жилой дом (поз.1) Светлогорская 4	109 506 474,66
Многоквартирный жилой дом (поз.10) Северная 6	76 314 532,19
Многоквартирный жилой дом (поз.11) Центральная 3	70 439 391,94
Многоквартирный жилой дом (поз.2) Светлогорская 3	102 412 206,76
Многоквартирный жилой дом (поз.7)	50 175 579,72
Многоквартирный жилой дом (поз.8)	41 673 592,24
Многоквартирный жилой дом (поз.9) Светлогорская 2	75 465 957,73
Итого	525 987 735,24

15. Чистые активы общества

Чистые активы общества на конец 2020 г. составили - 264 302 тыс. руб.

Компания проводит постоянную работу по улучшению своего финансового состояния. Ликвидация компании не планируется. Запланированы мероприятия по повышению оборота, в частности по привлечению новых клиентов.

16. Влияние COVID-19:

Учитывая обширность влияния COVID-19 на большую часть организаций, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности поясняем, что нарушения условий договоров не допускалось. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Бюджет по аренде выполнен, вся отчетность в 2020 году предоставлялась контролирующим органам в установленные сроки, уплата налогов и соблюдение валютного законодательства осуществлялись в установленные сроки.

17. Изменения учетной политики на 2021 год:

Общество не планирует вносить существенных изменений в учетную политику на 2021 г., все изменения, которые будут внесены в Учетную политику будут связаны с требованиями законодательства РФ.

18. Событие после отчетной даты:

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

19. Информация по прекращенной деятельности:

В 2020 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

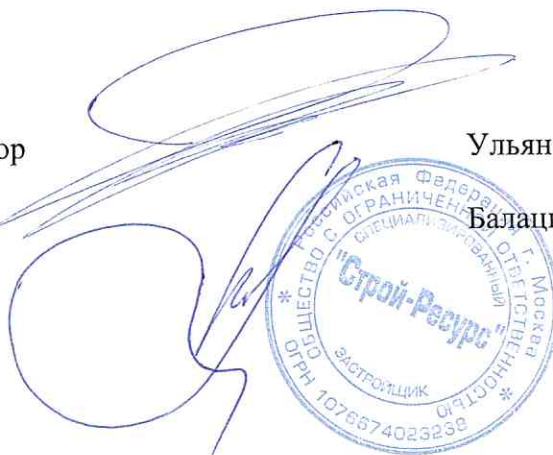
Общество и дальше намерено проводить работу по оптимизации своих расходов и увеличению доходной части, что позволяет планировать получение положительного результата по текущей деятельности в последующих отчетных периодах.

Генеральный директор

Ульянов Р.Р.

Главный бухгалтер

Балацкая М.Н.



В настоящем Аудиторском заключении по результатам проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью СПАЦИАЛЕЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК « СТРОЙ-РЕСУРС» в период с 01 января 2020 по 31 декабря 2020 г.

прошито, пронумеровано и скреплено печатью 48 (сорок восемь) листов.

Генеральный директор ООО «Имидж-Контакт Аудит»

_____ А.А. Лизунов

